



EUROPEAN **YOUTH** PARLIAMENT
NEDERLAND THE NETHERLANDS

EUROPEES JEUGDPARLEMENT NEDERLAND

Financieel jaarverslag

BOEKJAAR 2016-2017

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en de passiva is de restwaarde op 31 augustus 2017.

De liquide middelen staan vrij ter beschikking van de stichting.

Baten en lasten zijn toegerekend naar het jaar waarin deze zijn ontstaan.

Balans per 31 augustus 2017

Activa			Passiva		
	2016	2017		2016	2017
Liquide middelen	€ 39.101,91	€ 32.517,55	Eigen vermogen	€ 38.953,17	€ 29.997,07
Debiteuren	€ 6.009,30	€ 3.000,00	Vreemd Vermogen	€ 6.723,37	€ 6.140,50
Vordering belasting teruggaaf	€ 512,00	N.v.t.	Inkomstenbelasting	€ 0,00	N.v.t.
Overlopende activa	€ 453,33	€ 972,19	Crediteuren en kortlopende schulden	€ 400,00	€ 352,22
Totaal	€ 46.076,54	€ 36.489,74		€ 46.076,54	€ 36.489,79

Toelichting Balans

- De debiteuren bestaan uit de gemeente van Maastricht die de stichting nog €1600,- euro te goed is. De overige €1400,- euro bestaat uit de voorgeschoten deelnemersgelden van de alumni die naar de IS in Tbilisi gaan.
- De vordering belasting teruggaaf en inkomsten belasting zijn dit jaar allebei verwerkt in de post Crediteuren en kortlopende schulden. Deze bestaat uit één crediteur van €400,- en de nog terug te krijgen teruggaaf van de belasting (€47,78) op 31 augustus 2017.
- De crediteur is dezelfde als vorig jaar, namelijk AUC. Deze hebben nog steeds geen factuur gestuurd voor het gebruik van hun faciliteiten tijdens de national selection conference in Amsterdam in 2016
- De overlopende activa bestaan uit de kosten en inkomsten die al gemaakt zijn voor het BeNeLux weekend, wat in het boekjaar 2017-2018 valt. Daarnaast zitten er ook twee boekingen bij, die vanaf de hoofdrekening naar de Understanding Europe rekening moesten. Deze boekingen waren echter nog niet gedaan aan het eind van het boekjaar.
- Het vreemd vermogen bestaat uit het vermogen van Understanding Europe.
- Het uiteindelijke verlies van het eigen vermogen is € 8956,10- .

Overzicht Resultatenrekening 1 september tot en met 31 augustus

Inkomsten

	Gerealiseerd	Jaarbegroting	Vershil
NSC Maastricht 2017	€ 17.622,81	€ 17.150,00	€ 472,81
Preliminary Rounds	€ 6.731,91	€ 9.380,00	€ 2.648,09-
14th alumni weekend	€ 2.039,53	€ 1.420,00	€ 619,53
15th alumni weekend	€ 2.398,17	€ 2.600,00	€ 201,83-
Kerstmis evenement	€ 735,93	€ 575,00	€ 160,93
BBQ event	€ 121,79	€ 200,00	€ 78,21-
Rente	€ 10,81	€ 0,00	€ 10,81
Bestuursinkomsten/structurele sponsorinkomsten	€ 200,00	€ 1000,00	€ 800,00-
Overige inkomsten	€ 917,94	€ 1.300,00	€ 382,06-
Totaal	€ 30.778,89	€ 33.625,00	€ 2.846,11-

Uitgaven

	Gerealiseerd	Jaarbegroting	Vershil
NSC Maastricht 2017	€ 19.053,07	€ 18.000,00	€ 1.053,07-
Preliminary Rounds	€ 6.450,99	€ 8.400,00	€ 1.949,01
14th alumni weekend	€ 3.195,51	€ 1.660,00	€ 1.535,51-
15th alumni weekend	€ 3.074,16	€ 3.320,00	€ 245,84
Kerstmis evenement	€ 1.450,61	€ 900,00	€ 550,61-
BBQ event	€ 69,09	€ 350,00	€ 280,91
Algemene kosten	€ 2.470,21	€ 2.000,00	€ 470,21-
Bestuursuitgaven	€ 147,30	€ 0,00	€ 147,30-
Democratisering	€ 635,00	€ 0,00	€ 635,00-
Auto	€ 685,00	€ 0,00	€ 685,00-
Reiskosten	€ 1.442,95	€ 1.000,00	€ 442,95-
Rotterdam IS	€ 67,18	€ 0,00	€ 67,18-
Bank kosten	€ 351,63	€ 0,00	€ 351,63-
Overige Uitgaven	€ 337,66	€ 0,00	€ 337,66-
Financiële steun Delegates	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Afschrijving betaling Erasmus+	€ 78,00	€ 0,00	€ 78,00-
Understanding Europe	€ 878,92	€ 0,00	€ 878,92-
Totaal	€ 40.387,28	€ 36.630,00	€ 3.757,28-
Resultaat	€ 9.608,39-	€ 3.005,00-	€ 6.603,39-

Toelichting resultatenrekening

Hier zullen de meeste opvallende verschillen toegelicht worden

- Het uiteindelijk resultaat (€ 9.608,39-) komt niet overeen met het verlies op de balans. Dit komt omdat in de resultaten ook het resultaat van Understanding Europe is opgenomen. Dit resultaat bedraagt €582,87-. Als laatste moet ook de btw over de crediteuren worden meegerekend. Deze zal niet verschijnen in de resultatenrekening als de betaling nog niet gedaan is, maar wel in de balans. Deze btw bedraagt € 69.42. Dit alles bij elkaar geeft een resultaat van € 8956,10-.
- Het geresulteerde verlies was voor een deel ingecalculeerd. Echter is er wel € 6.603,39- meer verlies geleden dan bedoeld was. Dit kan deels verklaard worden door de volgende oorzaken:
 - Democratisering: het democratiseringsproces was niet meegenomen in de jaarbegroting van vorig jaar.
 - Auto problemen: tijdens de nationale conferentie dit jaar is een auto van een ouder beschadigd. Dit is toen deels vergoed.
 - Understanding Europe: dit resultaat is dus ook meegenomen in de resultatenrekening, maar komt niet terug in het berekenen van het verlies.
 - 14^e alumni weekend: dit evenement heeft bijna 2 keer zoveel gekost als begroot was. Dit heeft voor veel onverwacht verlies geleid.
 - Voorrondes: de voorrondes hebben aanzienlijk minder geld opgehaald dan in eerste instantie gedacht werd.
- Het resultaat bij de uitgaves voor Understanding Europe zijn deels het geboekte resultaat van Understanding Europe over het gehele jaar. Daarnaast zitten er ook nog kosten bij van de stichting die door Understanding Europe betaald zijn.
- De gerealiseerde kosten van de National selection conference in Maastricht zijn 1000 euro hoger uitgevallen dan begroot was op de jaarbegroting. De voornaamste reden hiervoor was dat er meer onverwachte kosten waren dan ingecalculeerd was, er moest een auto gehuurd worden, een extra bus was nodig en bepaalde afspraken waren niet goed gecommuniceerd.
- De post onkosten en declaraties van de vorige jaarbegroting is in de resultatenrekening opgesplitst in de posten algemene kosten, reiskosten, bankuitgaven en overige uitgaves.
- Het valt op dat er structureel meer wordt uitgegeven aan algemene kosten en reisvergoedingen. Dit is iets wat in vorige jaarverslagen ook te zien is. Gedurende het jaar moet in het vervolg goed bijgehouden worden hoeveel er uitgegeven wordt aan deze posten om zo structurele verliezen te voorkomen.

Specificatie Maastricht 2017

<u>NSC Maastricht 2017</u>	Gerealiseerd	Werkbegroting	Vershil
<u>Uitgaven</u>			
Organisatiekosten	€ 10,97	€ 180,00	€ 169,03
Accommodatie	€ 12.636,60	€ 13.167,25	€ 530,65
Zaalhuur Dagprogramma	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Koffiepauze	€ 339,85	€ 325,00	€ 14,85-
Lunches	€ 1.350,12	€ 2.590,00	€ 1.239,88
Avondmaaltijd	€ 1.646,47	€ 1.750,00	€ 103,53
Zaalhuur Avondprogramma	€ 514,59	€ 500,00	€ 14,59-
Transport	€ 866,98	€ 1.200,00	€ 333,02
Printen	€ 54,05	€ 100,00	€ 45,95
Materialen	€ 33,32	€ 150,00	€ 116,68
Overige kosten	€ 574,73	€ 760,41	€ 185,68
Onverwachte kosten	€ 1.025,39	€ 500,00	€ 525,39-
Totaal	€ 19.053,07		
<u>Inkomsten</u>			
Deelnemersgelden	€ 7.051,85	€ 7.051,85	€ 0,00
Overige inkomsten	€ 433,77	€ 0,00	€ 433,77
Sponsors en giften (totaal)	€ 10.137,19	€ 10.137,19	€ 0,00
DSM	€ 2.066,12		
Stichting Elisabeth Strouven	€ 1.000,00		
AMI consultancy	€ 413,22		
Universiteit van Maastricht	€ 318,18		
Universiteit Nyenrode	€ 1.239,67		
Stichting Kannunik Salden Nieuwenhof	€ 1.000,00		
Vrienden van AMI	€ 500,00		
Gemeente Maastricht (Debiteur)*	€ 1.600,00		
Provincie Limburg	€ 2.000,00		
Totaal	€ 17.622,81		
<u>Resultaat</u>	€ 1.430,26-		

* Dit bedrag was nog niet binnen aan het eind van het boekjaar. Inmiddels is deze sponsoring wel ontvangen door de stichting

Specificatie Preliminary Rounds

<u>Extended Preliminary Round</u>	Gerealiseerd	Werkbegroting	Verschil
<u>Amsterdam</u>			
<u>Uitgaven</u>			
Locatie	€ 471.07	€ 500.00	€ 28.93
Catering	€ 1,165.91	€ 1,220.00	€ 54.09
Printen	€ 49.06	€ 58.50	€ 9.44
Overig	€ 552.42	€ 375.07	€ 177.35-
Totaal	€ 2,238.46		
<u>Inkomsten</u>			
Deelnemersgelden	€ 1,305.76	€ 1,610.00	€ 304.24-
Overige inkomsten	€ 193.53	€ 0.00	€ 193.53
Totaal	€ 1,499.29		
Resultaat	€ 739.17-		

<u>Preliminary Round Delft</u>	Gerealiseerd	Werkbegroting	Verschil
<u>Uitgaven</u>			
Locatie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0.00
Catering	€ 1.321,93	€ 1.346,40	€ 24.47
Printen	€ 11,07	€ 95,00	€ 83.93
Overig	€ 73,53	€ 260,00	€ 186.47
Totaal	1406.53		
<u>Inkomsten</u>			
Deelnemersgelden	€ 1.864,05	€ 1.980,00	€ 115.95-
Overige inkomsten	€ 130,87	€ 0,00	€ 130.87
Totaal	€ 1.994,92		
Resultaat	€ 588,39		

<u>Preliminary Round Heemstede</u>	Gerealiseerd	Werkbegroting	Verschil
<u>Uitgaven</u>			
Locatie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0.00
Catering	€ 989,52	€ 1.070,00	€ 80.48
Printen	€ 19,43	€ 25,00	€ 5.57
Overig	€ 223,24	€ 210,00	€ 13.24-
Totaal	1232.19		
<u>Inkomsten</u>			
Deelnemersgelden	€ 1.132,07	€ 1.350,00	€ 217.93
Overige inkomsten	€ 153,96	€ 0,00	€ 153.96
Totaal	€ 1.286,03		
Resultaat	€ 53,84		

<u>Preliminary Round Breda</u>	Gerealiseerd	Begroot	Vershil
<u>Uitgave</u>			
Locatie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0.00
Catering	€ 1.201,21	€ 1.461,00	€ 259.79
Printen	€ 0,00	€ 20,00	€ 20.00
Overig	€ 205,32	€ 270,00	€ 64.68
Totaal	€ 1.406,53		
<u>Inkomsten</u>			
Deelnemersgelden	€ 1.839,62	€ 1.950,00	€ 110.38
Overige inkomsten	€ 112,05	€ 0,00	€ 112.05
Totaal	€ 1.951,67		
<u>Resultaat</u>	€ 545,14		

Financieel beleid

Zoals te zien is in dit verslag, was het afgelopen boekjaar niet een succes vanuit een financieel oogpunt. Er is veel verlies gemaakt, meer dan van te voren was in begroot. Daar staat wel tegenover dat er voor het eerst een meerdaagse preliminary round is georganiseerd, de alumni-activiteiten toegankelijker gemaakt zijn en er een national selection conference in Maastricht is georganiseerd. Dit waren stuk voor stuk investeringen die de stichting vooruit hebben geholpen. Er is echter wel gebleken dat deze ontwikkelingen niet rendabel zijn op het lange termijn. Er zouden structurele veranderingen moeten komen in de manier waarop er geld wordt opgehaald om deze trend lang door te kunnen zetten. Traditioneel waren de preliminary rounds genoeg om de algemene kosten en eventuele verliezen van de stichting te dekken, maar met deze nieuwe ontwikkelingen zijn ook deze reserves gering.

Bovendien zijn er veel afwijkingen geweest afgelopen jaar tussen de jaarbegroting en het geboekte resultaat. Er zijn dan ook veel onverwachte kosten geweest. Echter, een verschil van ongeveer 6000 euro op het ingecalculerde verlies is echt te groot. In het vervolg zal het bestuur strenger moeten zijn met het volgen van de jaarbegroting.

Daarnaast is bij het opstellen van de jaarbegroting van volgend jaar gebleken dat, met alle plannen die er voor het volgende jaar zijn, de IS, het lustrum, en de eventuele omkering van een stichting naar een vereniging, er waarschijnlijk weer een aanzienlijk verlies geboekt zal worden. Om dat in te zien moeten de reserves voor het lustrum en de IS wel meegerekend worden. De stichting zal zelfs na deze evenementen dan wel nog steeds een groter vermogen hebben dan de stichting 2 jaar geleden, maar deze trend doorzetten is gevaarlijk. Het volgende bestuur zal dus kritisch moeten kijken naar alle nieuwe ontwikkelingen of de middelen moeten vinden om deze te kunnen betalen.

Verder moet er meer gebruik gemaakt worden van het Understanding Europe project. Het feit dat er ongeveer € 4000,- moest worden gestort en dat de coördinator vanuit Berlijn dit zelf ook aangeeft zijn genoeg signalen voor deze opmerking. Het BeNeLux weekend is daarom ook voor een groot deel door Understanding Europe gefinancierd en het lijkt er op dat er geen verlies gemaakt zal worden over dit weekend. Het doel dit jaar is om geen tot zo min mogelijk geld te moeten terugstorten. De kans dat dit project wordt doorgezet is namelijk klein en het is dus handig om deze kans ten volle te benutten.

Als laatste moet de financiële gezondheid van de IS goed in de gaten gehouden worden aankomend jaar. Het fondsenwerven zal dusdanig snel moeten gebeuren dat de eerste aanbatalingen in februari al gedaan kunnen worden. Om dit te laten gebeuren zijn harde deadlines gesteld voor het fondsenwerven over wanneer bepaalde hoeveelheden al op de rekening moeten staan. De stichting kan namelijk maximaal 1 aanbataling voorschieten, maar meer zal snel funest zijn.

Understanding Europe

Het project Understanding Europe is impliciet meegenomen in dit financieel jaarverslag. Dat wil zeggen dat uitgaves die gedekt zijn door Understanding Europe wel zijn opgenomen in de resultatenrekening en ook het uiteindelijke resultaat van dat project als geheel. Een gedetailleerd verslag zult u hier niet vinden. Het project moet namelijk al rapporteren aan de international office in Berlijn en de TUI foundation in Duitsland. Nog een derde rapportage lijkt overbodig te zijn.

Overige gegevens

Alle winsten en verliezen op de Resultatenrekening van EYP NL komen ten goede resp. gaan ten koste van het eigen vermogen van de stichting. Positieve resultaten die geboekt worden op het Understanding Europe-Project komen niet ten goede aan het eigen vermogen van de stichting.

Het eigen vermogen van de stichting komt volledig ten goede aan de hoofdactiviteit van de Stichting Europees Jeugdparlement Nederland: het organiseren van sessies. Alle EYP- activiteiten worden georganiseerd en gedragen door onbezoldigde vrijwilligers.

De stichting heeft één werknemer in dienst voor het Understanding Europe-project (0.25 FTE). Voor dit project ontvangen trainers die workshops geven tevens een vrijwilligersvergoeding van €60 per workshop.

De stichting heeft geen verdere bezittingen, zoals bijvoorbeeld onroerend goed.